



2024年7月期 中間決算短信 (2023年7月9日～2024年1月8日)
 Semi-annual Earnings Report for Fiscal Year ending July 2024 (July 9, 2023 – January 8, 2024)

2024年2月19日
 February 19, 2024

ファンド名 NEXT FUNDS 日経225連動型上場投信
 コード番号 (1321) 上場取引所 東証
 連動対象指標 日経平均株価(日経 225) 売買単位 1口
 主要投資資産 株式
 管理会社 野村アセットマネジメント株式会社
 URL http://www.nomura-am.co.jp
 代表者 CEO 兼代表取締役社長 小池 広靖
 問合せ先責任者 サポートダイヤル 長坂 智 TEL 0120-753104
 半期報告書提出予定日 2024年3月27日

Fund name: NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund
 Code: 1321 Listed Exchange:TSE
 Underlying index: Nikkei Stock Average(Nikkei 225) Trading unit: 1 unit
 Primary invested assets: Stocks
 Management co.: Nomura Asset Management Co., Ltd.
 URL: http://www.nomura-am.co.jp
 Representative: Hiroyasu Koike, President & CEO
 Contact person: Satoshi Nagasaka, Head of Support Dial Team
 Scheduled date of submission of semi-annual securities report: March 27, 2024

I ファンドの運用状況

Fund Management

1. 2024年1月中間期の運用状況 (2023年7月9日～2024年1月8日)

Management Status for Half-Year ended January 2024 (July 9, 2023 – January 8, 2024)

(1) 資産内訳 (百万円未満切捨て)

Assets (fractions of less than JPY mil. shall be rounded down)

	主要投資資産		現金・預金・その他の資産 (負債控除後)		合計 (純資産)	
	Primary Invested Assets		Cash/Deposits/Other Assets (excluding liabilities)		Total (Net Assets)	
	金額 Amount	構成比 ratio	金額 Amount	構成比 ratio	金額 Amount	構成比 ratio
	百万円 JPY mil.	% %	百万円 JPY mil.	% %	百万円 JPY mil.	% %
2024年1月中間期 HY ended Jan. 2024	8,808,225	(97.5)	226,780	(2.5)	9,035,006	(100.0)
2023年7月期 FY ended Jul. 2023	8,662,818	(98.4)	144,545	(1.6)	8,807,364	(100.0)

(2) 設定・交換実績

(千口未満切捨て)

Creation and Exchange

(fractions of less than one thousand units shall be rounded down)

	前計算期間末 発行済口数 No. of Issued Units at End of Previous Fiscal Period (①)	設定口数 No. of Units Created (②)	交換口数 No. of Units Exchanged (③)	当中間計算期間末 発行済口数 No. of Issued Units at End of Semi-annual Period (①+②-③)
	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units
2024年1月中間期 HY ended Jan. 2024	264,489	8,179	11,640	261,028

(3) 基準価額

Net Asset Value

	総資産 Total Assets (①)	負債 Liabilities (②)	純資産 Net Assets (③(①-②))	10口当り基準価額 ((③/当中間計算期間末(前計算期末) 発行済口数)×10) Net Asset Value per 10 units ((③/No. of Issued Units at End of Semi-annual Period(Previous Fiscal Period))×10)
	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	円 JPY
2024年1月中間期 HY ended Jan. 2024	9,617,131	582,125	9,035,006	346,131
2023年7月期 FY ended Jul. 2023	9,295,947	488,582	8,807,364	332,995

2. 会計方針の変更

Change in Accounting Policies

- ① 会計基準等の改正に伴う変更 無
 Changes accompanying revision to accounting standards, etc. No
- ② ①以外の変更 無
 Changes other than those in ① No

II 中間財務諸表等 Semi-annual Financial Statements

(1) 【中間貸借対照表】 Semi-annual Balance Sheet

(単位：円) (Unit: JPY)

	第22期 (2023年7月8日現在) 22nd Fiscal Year As of July 8, 2023	第23期中間計算期間末 (2024年1月8日現在) 23rd Semi-annual Period As of January 8, 2024
	金額 Amount	金額 Amount
資産の部 Assets		
流動資産 Current assets		
コール・ローン Call loans	612,887,326,637	783,210,168,520
株式 Stocks	8,662,818,839,840	8,808,225,582,000
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	437,823,575	3,965,803,988
未収入金 Accounts receivable - other	760,577,291	917,031
未収配当金 Accrued dividends receivable	9,443,705,850	13,675,033,600
未収利息 Accrued interest	32,908,438	7,447,079
その他未収収益 Other accrued revenue	217,549,013	174,102,333
差入委託証拠金 Margin deposits	9,348,381,773	7,872,805,858
流動資産合計 Total current assets	9,295,947,112,417	9,617,131,860,409
資産合計 Total assets	9,295,947,112,417	9,617,131,860,409
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	177,371,250	103,927,050
未払金 Accounts payable - other	-	698,000
未払収益分配金 Unpaid dividends	152,345,875,392	-
未払受託者報酬 Trustee fees payable	1,370,666,781	1,455,761,581
未払委託者報酬 Investment trust management fees payable	3,809,989,677	4,098,652,872
未払利息 Accrued interest expenses	425,158	2,110,589
有価証券貸借取引受入金 Cash collateral received for securities	328,421,073,050	574,876,991,381

lent		
その他未払費用 Other accrued expenses	2,457,202,434	1,587,239,931
流動負債合計 Total current liabilities	488,582,603,742	582,125,381,404
負債合計 Total liabilities	488,582,603,742	582,125,381,404
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and other		
元本 Principal	3,255,070,639,669	3,212,476,075,748
剰余金 Surplus		
中間剰余金又は中間欠損金 (△) Balance at end of period	5,552,293,869,006	5,822,530,403,257
(分配準備積立金) (Reserve for distribution)	289,781,470	289,781,470
元本等合計 Total principal and other	8,807,364,508,675	9,035,006,479,005
純資産合計 Total net assets	8,807,364,508,675	9,035,006,479,005
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	9,295,947,112,417	9,617,131,860,409

(2) 【中間損益及び剰余金計算書】 Semi-annual Statement of Income and Retained Earnings

(単位：円) (Unit : JPY)

	第22期中間計算期間 自 2022年7月9日 至 2023年1月8日 22nd Semi-annual Period From July 9, 2022 to January 8, 2023	第23期中間計算期間 自 2023年7月9日 至 2024年1月8日 23rd Semi-annual Period From July 9, 2023 to January 8, 2024
	金額 Amount	金額 Amount
営業収益 Operating revenue		
受取配当金 Dividend income	78,257,550,070	81,065,417,298
受取利息 Interest income	33,615	-
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	△135,476,459,177	267,383,919,525
派生商品取引等損益 Profit and loss on dealing of derivatives	△3,853,308,266	7,788,075,503
その他収益 Other revenue	1,465,046,739	876,414,451
営業収益合計 Total operating revenue	△59,607,137,019	357,113,826,777
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	8,280,521	48,745,006

受託者報酬 Trustee fees	1,560,526,307	1,455,761,581
委託者報酬 Investment trust management fees	4,546,151,303	4,098,652,872
その他費用 Other expenses	1,368,544,716	1,566,621,888
営業費用合計 Total operating expenses	7,483,502,847	7,169,781,347
営業利益又は営業損失(△) Operating profit (loss)	△67,090,639,866	349,944,045,430
経常利益又は経常損失(△) Ordinary profit (loss)	△67,090,639,866	349,944,045,430
中間純利益又は中間純損失(△) Profit (loss)	△67,090,639,866	349,944,045,430
一部交換に伴う中間純利益金額の分配額又は一部交換に伴う中間純損失金額の分配額(△) Distribution of profit loss from partial exchange	-	-
期首剰余金又は期首欠損金(△) Surplus (deficit) at beginning of period	4,035,325,585,169	5,552,293,869,006
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	130,992,420,091	169,206,945,850
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit from additional subscriptions for period	130,992,420,091	169,206,945,850
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	246,240,138,020	248,914,457,029
中間一部交換に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit from partial exchange	246,240,138,020	248,914,457,029
分配金 Dividends	-	-
中間剰余金又は中間欠損金(△) Balance at end of period	3,852,987,227,374	5,822,530,403,257

(3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 運用資産の評価基準及び評価方法	株式 原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、市場価格のある有価証券についてはその最終相場(計算日に最終相場のない場合には、直近の日の最終相場)で評価しております。 先物取引 取引所の発表する計算日の清算値段を用いております。
2. 費用・収益の計上基準	受取配当金 原則として配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。 投資信託受益証券については、原則として収益分配金落ち日において、当該収益分配金額を計上しております。 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。 派生商品取引等損益 約定日基準で計上しております。
3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等による場合、当該価額が異なることもあります。

4. その他	また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引の市場リスクの大きさを示すものではありません。 当ファンドの中間計算期間は、2023年7月9日から2024年1月8日までとなっております。
--------	---

(中間貸借対照表に関する注記)

第22期 2023年7月8日現在	第23期中間計算期間末 2024年1月8日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数 264,489,367口	1. 中間計算期間の末日における受益権の総数 261,028,364口
2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 33,299.5円 (10口当たり純資産額) (332,995円)	2. 中間計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 34,613.1円 (10口当たり純資産額) (346,131円)
3. 有価証券の消費貸借契約により貸し付けた有価証券 303,486,395,230円	3. 有価証券の消費貸借契約により貸し付けた有価証券 547,292,341,140円

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

第22期 2023年7月8日現在	第23期中間計算期間末 2024年1月8日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 2. 時価の算定方法 株式 (重要な会計方針に係る事項に関する注記)に記載しております。 派生商品評価勘定 デリバティブ取引については、(その他の注記)の2 デリバティブ取引関係に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	1. 中間貸借対照表計上額、時価及び差額 中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 2. 時価の算定方法 株式 (重要な会計方針に係る事項に関する注記)に記載しております。 派生商品評価勘定 デリバティブ取引については、(その他の注記)の2 デリバティブ取引関係に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

(その他の注記)

1 元本の移動

第22期 自2022年7月9日 至2023年7月8日	第23期中間計算期間 自2023年7月9日 至2024年1月8日
期首元本額 3,341,724,189,748円	期首元本額 3,255,070,639,669円
期中追加設定元本額 199,118,645,100円	期中追加設定元本額 100,668,675,530円
期中一部交換元本額 285,772,195,179円	期中一部交換元本額 143,263,239,451円

2 デリバティブ取引関係

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

種類	第22期(2023年7月8日現在)			第23期中間計算期間末(2024年1月8日現在)		
	契約額等(円)	時価(円)	評価損益(円)	契約額等(円)	時価(円)	評価損益(円)
市場取引						
株価指数先物取引						
買建	143,726,549,875	—	143,989,200,000	221,544,574,387	—	225,409,800,000
			260,452,325			3,861,876,938

合計	143,726,549,875	—	143,989,200,000	260,452,325	221,544,574,387	—	225,409,800,000	3,861,876,938
----	-----------------	---	-----------------	-------------	-----------------	---	-----------------	---------------

(注) 時価の算定方法

1 先物取引

国内先物取引について

先物の評価においては、取引所の発表する計算日の清算値段を用いております。

※上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。